

Общество с ограниченной ответственностью "Санта"

ИНН 6509002450

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Санта» за 2025 год. Бухгалтерская отчетность и отчет о финансовых результатах составлены в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

1.1. Описание Общества.

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Санта».

Зарегистрировано 13 ноября 2002 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, за основным государственным регистрационным номером 1026500534961, свидетельство о регистрации серия 65 № 000142250.

Поставлено на учет 5 марта 1996 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 65 № 00200500 ИНН: 6509002450.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 693010, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Венская, д. 3

Почтовый адрес: Российская Федерация, 693010, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Венская, д. 3

Учредителями Общества являются: ООО ПО «Сахалинрыбаксоюз» 56 % доли в уставном капитале Общества., «ЮНАЙТЕД ФИНАНСИАЛ ТЕХНОЛОГИЙ Инкорпорейтэд 44 % доли в уставном капитале Общества.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 73 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

Настоящая отчетность была утверждена 30 марта 2026 года.

1.2. Информация об обособленных подразделениях.

Общество обособленных подразделений не имеет.

1.3. Информация о лицензиях.

Общество имеет лицензии:

- ЮСХ 00719 от 06.03.2006 г. по 27.12.2030 г. на пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов

промышленности;

- 65МЕ009239 65РПО0000436 от 05.04.2018 по 04.04.2028 г. на розничную продажу алкогольной продукции, лицензируемую субъектами РФ или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями;

- Л057-00109-65/00610019 от 22.08.2022 г. на осуществление деятельности, связанной с эксплуатацией взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,2 и 3 классов опасности.

1.4. Информация об органах управления.

Протоколом внеочередного Общего собрания участников Общества от 12 февраля 2024 года – Генеральным директором назначена Новичихина Елена Санмуниевна.

2. Учётная политика Общества.

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе учётной политики, утверждённой приказом генерального директора от 30.12.2021 № 85/1 с изменениями в связи с переходом на применение нового стандарта ФСБУ 14/2022, ФСБУ 26/2020 утверждёнными приказом генерального директора от 09.01.2024 № 01/5, а так же с изменениями в связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023 утверждёнными приказом генерального директора от 30.12.2025 №52/2.

2.1. Изменение учётной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учётную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (результат инвентаризации, результат инвентаризации ежегодного отпуска, результат от реализации иной операционной деятельности, иного имущества, прочих работ услуг, результат от реализации, ликвидации внеоборотных активов, результат оценочного резерва под обесценение запасов) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года.

2.2. Допущения, принятые при формировании учётной политики

Учётная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учётной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных

операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2.3. Критерии существенности раскрытия информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа -Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.4. Основа составления.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом состоянии.

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29.07.1998г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая ООО «Санта» учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей Общества.

2.5. Учет внеоборотных активов.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86.

Основные средства и капитальные вложения.

В отношении учета основных средств применяются нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету. Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

В составе основных средств отражены, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Проверка на обесценение основных средств проводится согласно принятой Обществом Учетной политике. Амортизация начисляется по всем видам основных средств – линейным способом. Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Учет оборотных активов.

Запасы

В отношении учета сырья и материалов применяются нормы в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 утвержденным Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 года № 180н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- *предназначенные для продажи;*
- *используемые для управленческих нужд Общества.*

Товары являются частью материально-производственных запасов (ТМЦ), приобретенных или полученных от других юридических и предназначенные для продажи.

ТМЦ оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

В фактическую себестоимость ТМЦ включаются также фактические затраты Общества на доставку ТМЦ и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам(группам) аналогичных или связанных материалов.

Способ списания стоимости товаров и ТМЦ при их выбытии по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью её взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резервы по сомнительным долгам создаются для целей бухгалтерского учёта на основании аналитического учёта задолженностей контрагентов Общества в рамках отдельного договора (или счёта).

2.7. Капитал и резервы.

Уставный капитал.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и на отчетную дату полностью оплачен.

Общество не создает резервный фонд.

2.8. Учет Оценочных обязательств.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных

работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, определенных доходов работника, с учетом страховых взносов.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год.

Величина оценочного обязательства определяется в следующем порядке: Если фактические расходы на выплату годового вознаграждения превышают размер ранее признанного оценочного обязательства, возникшая разница отражается в общем порядке - путем списания на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы. В случае, когда зарезервированная сумма на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет превышает фактические затраты на выплату вознаграждения, то избыточная сумма относится на прочие доходы.

2.9. Учет расходов.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации, связанные с основными видами деятельности, относятся к расходам по обычным видам деятельности и учитываются на счете 20 «Основное производство». На счете 23 «Вспомогательное производство» учитываются расходы по вспомогательным службам. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Группируются расходы по обычным видам деятельности по следующим элементам затрат:

- материальные затраты*
- затраты на оплату труда*
- отчисления на социальные нужды*
- прочие затраты.*

Расходы, относящиеся к содержанию АУП – списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы», другие прочие расходы на – счет 91.2 «Прочие расходы».

2.10. Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии положением об инвентаризации на основании ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора.

2.11. Признание доходов и расходов.

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

2.12. Система налогообложения.

ООО «Санта» применяет Общую систему налогообложения.

Пояснения к существенным статьям баланса.

3. Нематериальные активы

Тыс руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	478	726	974
в том числе: Лицензия на продажу алкоголя	146	211	276
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА (Программное обеспечение, Фирменный стиль, логотип, бренд-бук)	332	515	698
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Движение нематериальных активов представлено в таблице 3.1 к балансу.

4. Основные средства

Структура основных средств выглядит следующим образом:

Тыс.руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	274 121	278 786	163 074
в том числе:			
Здания	224 040	230 593	113 850
Сооружения	29 899	23 302	24 879
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 519	15 878	16 335
Офисное оборудование	577	962	2 186
Транспортные средства	823	1 450	2 200
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 795	6 053	2 995
Многолетние насаждения	458	481	503
Другие виды основных средств	10	67	126
Неамортизируемые основные средства - всего	5 531	5 531	5 531
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	5 531	5 531	5 531

Строительство объектов основных средств представлены проектными работами в сумме 15 217 тыс. руб. (таблица 4.5. к балансу), которые в последствии планируется включить в стоимость строительства или модернизации:

- по строительству жилого комплекса(МФЦ) -12 205 тыс. руб.,
 - по замене лифтового оборудования гостиницы- 271 тыс. руб.,
 - по ремонту ресторана гостиницы- 398 тыс. руб.,
 - по интерьеру помещения лобби гостиницы- 1 602 тыс. руб.,
 - по установке кухни в 4 номера -741 тыс. руб.
- Оборудование к установке(батут) в 2026 году 299 тыс. руб.

В 2025 году были проведены капитальные ремонты: здания гостиницы, дорожки для прогулок, системы кондиционирования и отопления; введены объекты: система беспроводного доступа, газоснабжение кухни, спортплощадка. Было продано транспортное средство (автобус), принято к учету: плита газовая, витрина холодильная.

Отложенные налоговые активы

Часть отложенного налога на прибыль, которая приведет к уменьшению налога, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах и состоит из разниц между бухгалтерским учетом и налоговым учетом в части материалов, основных средств, оценочных обязательств и резервов.

6. Материально-производственные запасы

Структура материально-производственных запасов не изменилась за год и выглядит следующим образом:

Наименование показателя	Тыс.руб		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Сырье и материалы	2 057	4 847	4 706
Товары	4 534	6 629	4 868
Незавершенное производство	964	922	681
ИТОГО	7 555	12 398	10 255

Движение запасов представлено в таблице 6.1.к балансу.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность ООО «Санта» по состоянию на 31.12.2025г. составляет 32 026 тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	32 026	45 230	16 621
в том числе:	13 670	22 284	10 306
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 674	5 606	3 398
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	68	8	21
Расчеты по налогам и сборам	7 166	2 419	1 323
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	12 304	-
Расчеты по ЕНС	5 165	2 422	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	33	64	1497
Расчеты с подотчетными лицами	70	80	50
Расчеты с персоналом по прочим	159		26

<i>операциям</i>			
<i>Расходы будущих периодов</i>	21	43	-

Движение дебиторской задолженности представлено в таблице 7.1. к балансу. Один из крупных выданных авансов в размере 11 765 тыс. руб. - остаток предоплаты с 2025 года в связи с осуществлением капитальных вложений в том числе проведении капитализируемых ремонтов системы отопления в 2026 году. Расчеты по налогам и сборам возникли в результате переплаты по налогу на прибыль.

Дебиторская задолженность отражена в балансе за минусом созданного резерва по сомнительным долгам в размере 102 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность, представленная в балансе, является переходящей и носит плановый характер.

Финансовые вложения

В состав финансовых вложений входят: денежные средства, размещенные на депозитных счетах. На 31.12.2025 депозиты не размещены.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2023</i>
<i>Средства в кассе</i>	173	691	511
<i>Средства на расчетных счетах</i>	11 604	4 992	2 253
<i>Переводы в пути</i>	303	425	96
<i>Итого денежные средства</i>	6 108	6 108	2 860

У Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, и денежные средства, и их эквиваленты, которые недоступны для использования по состоянию на 31.12.2025 года.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы в сумме 215 тыс. руб. представляют собой расходы будущих периодов, т.е. программных продуктов, страхование имущества и транспорта, потребляемых организацией в течении года.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества не изменился и составляет 10 379 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства

Часть отложенного налога на прибыль, которая приведет к увеличению налога, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах, состоит из разниц между бухгалтерским учетом и налоговым учетом в части материалов, основных средств, оценочных обязательств и резервов.

8. Обязательства

Долгосрочные обязательства

Общество заемных средств не имеет.

Общество имеет долгосрочные обязательства, связанные с получением безвозмездных активов в сумме 2 283 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства

Общество имеет заемные средства 17 500 тыс. руб., что соответствует условиям договора и носит плановый характер.

Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 года составила –185 716 тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	185 715	192 314	74 347
<i>в том числе:</i>	<i>165 537</i>	<i>167 677</i>	<i>49 884</i>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>			
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	<i>9 494</i>	<i>11 573</i>	<i>6 741</i>
<i>Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</i>	<i>516</i>	<i>27</i>	<i>426</i>
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	<i>1 651</i>	<i>2 152</i>	<i>2 467</i>
<i>Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС</i>	<i>1 962</i>	<i>-</i>	<i>2 823</i>
<i>Расчеты по ЕНС</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1 483</i>
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	<i>3 197</i>	<i>3 504</i>	<i>3 187</i>
<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	<i>3 358</i>	<i>7 380</i>	<i>7 336</i>

Движение кредиторской задолженности представлено в таблице 8.1. к балансу.

Основная часть по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 162 799 тыс. руб. возникла в связи с полученными, но не оплаченными строительно-монтажными работами по капитальному ремонту, реконструкции и модернизации, возмещению расходов по проектным работам от АО «Гидрострой».

Авансы полученные, возникли в связи с предварительной оплатой на 2026 год. Вырос пакет заказов на первый квартал 2026 года в связи с сезонностью (лыжный).

Вся кредиторская задолженность представлена переходящими остатками и носит плановый характер, соответствует условиям договоров с контрагентами, сотрудниками, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

Оценочные обязательства.

Информация о признании, погашении и списании избыточно признанных оценочных обязательств за 2025 год представлена ниже

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 341	22 932	18 215	2 724	11 334
	За 2024 г.	8 641	21 259	18 829	1 730	9 341
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9 341	15 849	13 665	191	11 334
	За 2024 г.	8 641	14 554	12 891	963	9 341
Резерв на годовую премию	За 2025 г.	-	7 083	4 550	2 533	-
	За 2024 г.	-	6 705	5 938	767	-

9. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках**Доходы от основной деятельности**

Информация о выручке от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг:

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (за минусом НДС)		Себестоимость		Общехозяйственные расходы		Валовая прибыль	
	2025 г	2024 г	2025г	2024 г	2025 г	2024 г	2025г	2024 г
Услуги бара «Кристалл»	26 910	19 275	15 288	9 680	3 471	1 952	8 151	7 643
Конференц-услуги	4 721	5 048	4 016	838	609	512	96	3 698
Продажа номеров	118 351	125 997	97 382	90 782	15 267	12 755	5 702	22 460
Услуги сауны	9 460	2 280	9 445	4 023	1 220	231	(1 205)	(1 974)
Услуги прачечной для гостей	370	485	65	85	48	49	257	351
Услуги ресторана	84 751	93 896	98 934	89 577	10 933	9 506	(25 116)	(5 187)

Транспорт для гостей	274	379	127	192	36	38	111	149
Спорт	1 688	1 515	459	376	218	153	1 011	986
Прочие услуги	133	83	-	0	17	8	116	75
Мини бар	1 708	2 085	524	671	220	211	964	1 203
Аренда	1 478	1 599	-	0	191	162	1 287	1 437
Продажа сувениров	546	595	212	212	70	60	264	323
Услуги Водного Комплекса	5 883	7 165	10 293	11 011	759	725	(5 169)	(4 571)
Итого	256 273	260 402	236 745	207 447	33 059	26 362	(13 531)	26 593

В течение отчетного периода Общество не осуществляло реализацию товаров, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Убытки по отдельным видам деятельности носят временный характер, связаны со снижением доходов и ростом затрат компании. Основными причинами возникновения убытков являются:

1. Убыток по услугам ресторана составляет (25 116) тыс. руб., но следует рассматривать службу питания в целом в связи с единым производством. В целом по службе питания убыток (16 966) тыс. руб. Незначительное падение выручки связано с падением уровня по заполняемости отеля в целом. Увеличение затрат объясняется повышением заработной платы работникам с января 2025 года, увеличением цен на коммунальные услуги с июля 2025 года.

2. Убыток по услугам сауны связан с тем, что посещаемость сауны снизилась из-за неполной загрузки отеля. Увеличились затраты (повышение заработной платы работникам с января 2025 года, увеличение цен на коммунальные услуги с июля 2025 года).

3. Убыток по услугам Водного комплекса объясняется высокой стоимостью введенного объекта (амортизационные отчисления). Поэтому затраты превышают доходность.

Расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости в отчетном периоде, а также расходов по обычным видам деятельности, в разрезе элементов затрат представлена ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	14 393	14 415
Расходы на оплату труда	69 700	58 719
Отчисления на социальные нужды	23 748	20 045
Амортизация	24 260	24 545
Прочие затраты	104 644	89 723
Общехозяйственные расходы	33 059	26 362
Итого расходы по обычным видам деятельности	269 804	233 809

Увеличение расходов связано с региональным рынком цен и увеличением тарифов на газ, электроэнергию, водоснабжение, услуги связи. Так же увеличились расходы по тех. обслуживанию оборудования, текущих ремонтов, услуги охраны. Повышение оплаты труда сотрудникам.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления - заработная плата управленческого персонала, службы бухгалтерии и начисленные на нее взносы;
 -имущественный налог, налог на землю, налог на воду;
 -стоимость аудиторских, информационных, консультационных и аналогичных услуг.

10. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Местонахождение юридического лица или место жительства физического лица	Описание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Общество с ограниченной ответственностью "Производственное объединение Сахалинрыбаксоюз" (ОГРН 1026500524753, ИНН 6501078432, КПП 650101001), Россия	Российская Федерация, 693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15	В силу своего участия в хозяйственном обществе более пятидесяти процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном капитале этого Общества	56	-
2	"United Financial Tehnology.INC	KITAODORI BLDG 5F WEST8-2 ODORI CHUOKU SAPPORO HOKKAIDO JAPAN	В силу своего участия в хозяйственном обществе более пятидесяти процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном капитале этого Общества	44	-
Прочие связанные стороны					
1	Акционерное общество	Российская Федерация,	В силу своего участия в	56	-

	«Курильский рыбак» (ОГРН 1026501100680, ИНН 6511000178, КПП 651101001), Россия	694535, Сахалинская обл., Курильский район, п. Рейдово.	хозяйственном обществе более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале ООО «ПО Сахалинрыбаксою з»		
2	Акционерное общество «Гидрострой» (ОГРН 1026501100328, ИНН 6511000731, КПП 651101001), Россия	Российская Федерация, 694530, Сахалинская обл., Курильский район, г.Курильск, ул.Заречная, д. 11А	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
3	Общество с ограниченной ответственностью «Гидрострой Тур» (ОГРН 1166501059834, ИНН 6511005666, КПП 651101001), Россия	Российская Федерация, 694530, Сахалинская обл., Курильский район, г.Курильск, ул.Заречная, д. 11А	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
4	Общество с ограниченной ответственностью «Курильский берег» (ОГРН 1166501053949, ИНН 6501283223, КПП 650101001), Россия	Российская Федерация, 693010, Сахалинская обл., г. Южно- Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
5	Общество с ограниченной ответственностью «Рыболовецкий колхоз им. Кирова» (ОГРН 1096504000262, ИНН 6504006429, КПП 650401001), Россия	Российская Федерация, 694002, Сахалинская обл., с. Озерское, ул. Центральная, д.14	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		

6	Общество с ограниченной ответственностью Банк «Итуруп» (ОГРН 1026500002286, ИНН 6501021443, КПП 650101001), Россия	Российская Федерация, 693000, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пр-т. Коммунистический, д.32	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
7	Закрытое акционерное общество «Остров Сахалин» (ОГРН 11026500521442, ИНН 6501074974, КПП 650101001), Россия	Российская Федерация, 693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
8	Общество с ограниченной ответственностью «Офис Маркет» (ОГРН 1066501049889, ИНН 6501168118, КПП 650101001), Россия	Российская Федерация, 693000, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул.Дзержинского, д. 44А	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
9	Закрытое акционерное общество «Пиленга» (ОГРН 1026500521431, ИНН 6501012632, КПП 650101001), Россия	Российская Федерация, 693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
10	Публичное акционерное общество «Преображенская база тралового флота» (ОГРН 1022501024512, ИНН 2518000814, КПП 251801001), Россия	Российская Федерация, 692998, Приморский край, Лазовский р-н, п.г.т. Преображение, ул. Портовая, д.1	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
11	Общество с ограниченной ответственностью «Горизонт» (ОГРН 1086501009517,	Российская Федерация, 693000, Сахалинская обл.,	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		

	ИНН 6501200530, КПП 650101001), Россия	г. Южно- Сахалинск, ул. Милицейская, д.7/1			
12	Общество с ограниченной ответственностью «Ясное-М» (ОГРН 1065044029071, ИНН 5044053200, КПП 504401001), Россия	Российская Федерация, 141580, Московская обл., р-н Солнечногорск ий, д. Носово, ул. Электромонта жная, стр. 1, корп. 1	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
13	Общество с ограниченной ответственностью «Поронай» (ОГРН 1026500914373, ИНН 6507005529, КПП 650101001), Россия	Российская Федерация, 693010, Сахалинская обл., г. Южно- Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
14	Общество с ограниченной ответственностью «Гавань», Россия	Российская Федерация, 694020, Сахалинская обл., г. Корсаков, ул. Портовая, д.8/4, оф. 13	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
15	Общество с ограниченной ответственностью «Курминт», Россия	Российская Федерация, 693010, Сахалинская обл., г. Южно- Сахалинск, пер. Алтайский, д.15, оф. 106	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
16	Общество с ограниченной ответственностью Рыболовная компания «Пасифик Марин», Россия	Российская Федерация, 690090, Приморский край, г. о. Владивостокск ий, г. Владивосток, ул. Авроровская, д.10, оф. 308	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		

17	Общество с ограниченной ответственностью «Аврора Марин» (ОГРН 1126501002990, ИНН 6501246687, КПП 650101001), Россия	Российская Федерация, 693008, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пр-т Победы, д.67, кв.3	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
18	Общество с ограниченной ответственностью «Флинт» (ОГРН 1026501204003, ИНН 65018004830, КПП 651801001), Россия	Российская Федерация, 694520, Сахалинская обл., р-н Южно-Курильский, с. Малокурильское, ул. Советская, д.35	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
19	Общество с ограниченной ответственностью «Гринда» (ОГРН 1036500600553, ИНН 6501098407, КПП 651801001), Россия	Российская Федерация, 694520, Сахалинская обл., р-н Южно-Курильский, с. Малокурильское, ул. Советская, д.35	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
20	Общество с ограниченной ответственностью «Подразделение транспортной Безопасности "Итуруп Транспортная Безопасность», Россия	Российская Федерация, 693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
21	Общество с ограниченной ответственностью «Минтай ЮК», Россия	Российская Федерация, 693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15, помещение 403	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		

22	Общество с ограниченной ответственностью «Морской Еж», Россия	Российская Федерация, 693020, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Крайняя, д. 50, оф. 16	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
23	Общество с ограниченной ответственностью «Чукотка ДВ», Россия	Российская Федерация, 689000, Чукотский а окр, г. Анадырь, ул. Полярная, д. 6А.	Принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит ООО «Санта»		
Основной управленческий персонал					
1	Новичихина Елена Санмуниевна	Сахалинская область, п\р Луговое, ул. 2-я Пионерская, дом 51, кв. 2	Лицо является Генеральным директором (с 18.02.2019)	-	-

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами

Виды и объем операций со связанными сторонами в тыс. руб.:

Вид операций	2025	2024	2023
Реализация товаров, работ, услуг			
Акционерное общество «Курильский рыбак»	1 163	1 697	422
Общество с ограниченной ответственностью «Производственное объединение Сахалинрыбаксоюз»	181	177	169
Акционерное общество «Гидрострой»	8 705	5 566	5 431
Общество с ограниченной ответственностью «Гидрострой Тур»	433	416	217
Общество с ограниченной ответственностью «Банк Итуруп»	1 075	10	176

Закрытое акционерное общество «Остров Сахалин»	52	24	22
Закрытое акционерное общество «Пиленга»	318	279	304
Публичное акционерное общество «Преображенская база тралового флота»	213	39	-
Общество с ограниченной ответственностью «Поронай»	112	70	83
Общество с ограниченной ответственностью «Рыболовецкий колхоз им.Кирова»	575	521	580
Приобретение товаров, работ, услуг, получение займа			
Акционерное общество «Курильский рыбац»	562	1 409	1 441
Акционерное общество «Гидрострой»	6 421	132 943	41 225
Общество с ограниченной ответственностью «Гидрострой Тур»	-	-	100
Общество с ограниченной ответственностью «Курильский берег»	109	468	63
Общество с ограниченной ответственностью «Рыболовецкий колхоз им.Кирова»	316	313	204
Общество с ограниченной ответственностью «Банк Итуруп»	-	10	-
Общество с ограниченной ответственностью «Офис Маркет»	-	198	216

В 2025 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (Новичихиной Е.С.) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, коммунальные услуги и т.п.) в 2025 году составила –7 356 тыс. руб.

11. События после отчетной даты, условные обязательства.

События, способные повлиять на данные бухгалтерской отчетности, после ее подписания отсутствуют. Неопределенные обязательства, то есть потенциальные будущие обязательства на не точно известную сумму, являющиеся результатом предшествующей деятельности и существенно изменяющие финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют. По нашим оценкам последствия санкций и СВО в ближайшее время могут оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность предприятия в виде оттока корпоративных нефтяных подрядчиков и туристов в целом, что может привести к финансовым потерям.

12. Оценка непрерывности деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Однако, существуют факты, которые указывают на существенную неопределенность связанную с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, в частности платежеспособности общества. Кроме того в 2025 г. у Общества незначительное падение выручки в сравнении с 2024 годом, а так же получен убыток от продаж и в целом от финансово хозяйственной деятельности в размере (9 000) тыс. руб..

Полученные убытки связаны с падением уровня по заполняемости отеля в целом. Причина - закрытие части номерного фонда для обновления интерьера и снижение реального дохода населения. Напряженность экономической ситуации провоцирует сокращение расходов на путешествия, проживание в гостинице и посещение ресторана.

Компенсировать сложившееся положение Организация планирует путем получения чистой прибыли. В соответствии с бюджетом Организации на 2026 год планируется рост объемов выручки от реализации продукции (работ, услуг) путем маркетинговых акций, заключением новых договоров с агентами для возврата потребительского спроса на докризисный уровень. Планируемый на 2026 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами. Так же обновлением интерьера номерного фонда и новым меню ресторана, профессиональным обслуживанием и высоким качеством сервиса.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Главный бухгалтер ООО «Санта» _____



Чих О.П.

27 марта 2026 г.